

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz
Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez
Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych**

2601-ICE.52.21.2021.7

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń

dokonanych w projekcie nr RPSW.06.02.00-26-0018/16
„Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako
element zrównoważonej mobilności miejskiej”

**w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu
Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020**

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 19.07.2021 r. do 27.08.2021 r. w:

Gminie Kielce, pl. Rynek 1, 25-303 Kielce, NIP: 657 261 73 25 w zakresie:

projektu nr RPSW.06.02.00-26-0018/16 pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność: RPSW.06.02.00-26-0018/16-013,
RPSW.06.02.00-26-0018/16-014.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Michał Małecki	Główny ekspert skarbowy	02, 18.08.2021 r.	21-22.07, 26-30.07, 02-06, 09-13, 16, 19-20, 23-27.08.2021 r.
Tomasz Pawłowski	Naczelnik Wydziału	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru, określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego o naborze nr RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16 w ramach Działania 6.2 „Promowanie strategii niskoemisyjnych oraz zrównoważona mobilność miejska – ZIT KOF” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 opublikowane w dniu 06.10.2016 r. na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz w dniu 07.10.2016 r. na portalu funduszy europejskich www.funduszeuropejskie.gov.pl,
- 2) Regulamin naboru nr RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16 w ramach Działania 6.2 „Promowanie strategii niskoemisyjnych oraz zrównoważona mobilność miejska – ZIT KOF” Osi priorytetowej 6 „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego

Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, październik 2016 r., przyjęty uchwałą nr 1827/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 5 października 2016 r., zmieniony uchwałą nr 3650/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 marca 2018 roku,

- 3) Wykaz projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego stanowiący załącznik nr 5 do SZOOP (wersja 12 zamieszczona w dniu 30.05.2018 r. na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 www.rpo-swietokrzyskie.pl),
- 4) Umowa wstępna (Pre-umowa) nr 36/16 dotycząca przygotowania projektu pozakonkursowego pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 6.2 „Promowanie strategii niskoemisyjnych oraz zrównowazona mobilność miejska – ZIT KOF” Osi 6 „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 16.11.2016 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 a Gminą Kielce, ul Rynek 1, 25-303 Kielce, wraz z aneksem nr 1 z dnia 21.06.2018 r., dotyczącym zmiany załącznika nr 1 „Wykaz dokumentów umożliwiających uzyskanie pozytywnej oceny w zakresie spełnienia kryteriów przyjętych przez KM RPOWŚ”,
- 5) Pismo IZ znak: EFRR.III.040.ZIT.14.2018 z dnia 08.06.2018 r. wzywające Gminę Kielce do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu wraz z kompletną dokumentacją określoną w załączniku nr 1 do pre-umowy do dnia 30.06.2018 r.,
- 6) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.02.00-26-0018/16 z dnia 22.06.2018 r. pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” (suma kontrolna wniosku: 7790-0-0-2-6-2-3-2-2-2-6-2-3-2-3-2-3) złożony w dniu 22.06.2018 r. do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (IZ) pismem z dnia 22.06.2018 r. przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach ul. Prendowskiej 7, 25-395 Kielce w imieniu Beneficjenta – Gminy Kielce, aktualizowany w dniach: 27.06.2018 r., 29.06.2018 r. 02.07.2018 r. 29.11.2018 r., 19.07.2019 r., 08.06.2021 r., 16.08.2021 r. wraz z załącznikami:

a) do I etapu:

- Studium wykonalności Inwestycji wraz z wersją elektroniczną projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, maj 2018, wykonany przez [redacted], ul. [redacted],
- Kosztorys szacunkowy opracowany metodą uproszczoną przez [redacted], ul. [redacted] oraz [redacted],
- „Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla Miasta Kielce”, maj 2016 r., wykonany przez [redacted], stanowiący załącznik do uchwały Rady Miasta Kielce nr XXVI/531/2016 z dnia 14 czerwca 2016 r.,

- Pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Kielce z dnia 20.04.2018 r. dla Pana Włodzimierza Stępnia – Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach do składania jednoosobowo oświadczeń woli i dokonywania wszelkich czynności w imieniu Gminy Kielce w zakresie spraw dotyczących przygotowania, realizacji i rozliczania projektu „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”,
 - Upoważnienie Skarbnika Miasta Kielce dla Pani Urszuli Grabowskiej – Dyrektora Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Kielce z dnia 04.10.2013 r. w zakresie kontrasygnaty czynności prawnych powodujących powstanie zobowiązań w zakresie wydatków bieżących finansowanych bezpośrednio z budżetu Miasta lub ujętych w planie finansowym Urzędu Miasta,
 - Uchwała Nr XXXVIII/789/2005 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 17 marca 2005 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiemu Zarządowi Dróg w Kielcach wraz z uchwałami Rady Miejskiej w Kielcach zmieniającymi ww. uchwałę:
 - Nr LXIV/1196/2006 z dnia 22 czerwca 2006 r.,
 - Nr XXX/693/2008 z dnia 20 listopada 2008 r.,
 - Nr XXXVI/825/2009 z dnia 23 kwietnia 2009 r.,
 - Nr LI/1218/2010 z dnia 24 czerwca 2010 r.,
 - Nr IX/182/2015 z dnia 12 czerwca 2015 r.,
 - Nr XVIII/335/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r.,
 - Nr XLVII/1070/2017 z dnia 19 października 2017 r.,
 - Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 w wersji elektronicznej (luty 2016 r.),
 - Strategia rozwoju miasta Kielce na lata 2007-2020 Aktualizacja w wersji elektronicznej, 2015,
 - Zarządzenie Nr 390/2016 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 26 października 2016 r. w sprawie określenia zakresu nadzoru nad zadaniami Miasta Kielce wykonywanego przez Prezydenta Miasta, Zastępców Prezydenta, Sekretarza Miasta i Skarbnika Miasta,
- b) do II etapu:
- Dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko (ooś):
 - Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (ooś) z dnia 22.06.2018 r.,
 - Deklaracja RDOŚ w Kielcach z dnia 27.04.2018 r. jako organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000, w której stwierdzono, że projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000,
 - Wniosek Gminy Kielce – Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach znak WP.RPD.4020.1.1.2016.AŚN z dnia 21.03.2016 r., o wyrażenie opinii w kwestii konieczności uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji inwestycji pn. „Budowa i modernizacja sieci

- ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, złożony do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach w dniu 23.03.2016 r.,
- Pismo Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.070.22.2016.MM.1 z dnia 12.04.2016 r., informujące Miejski Zarząd Dróg w Kielcach, że przedmiotowa inwestycja nie kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko,
 - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 20.04.2018 r. o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyrekcję Ochrony Środowiska (GDOS),
 - Mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące Projekt,
 - Uchwała Nr 65/I/2018 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 25.04.2018 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Kielce za 2017 r. – pozytywna opinia dotycząca przedłożonych przez Prezydenta Miasta Kielce sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kielce za 2017 rok,
- 7) Pismo IZ znak: EFRR.III.433.06.02.066.0018.1.2018 z dnia 26.06.2018 r., informujące MZD w Kielcach, że złożony wniosek o dofinansowanie wymaga uzupełnienia/poprawienia w terminie 7 dni kalendarzowych od otrzymania pisma,
- 8) Pismo Beneficjenta znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 27.06.2018 r. przesyłające do IZ:
- poprawiony wniosek o dofinansowanie,
 - skorygowany kosztorys szacunkowy,
 - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (ooś) z dnia 27.06.2018 r.,
 - oświadczenie Beneficjenta dotyczące świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji z dnia 27.06.2018 r.,
- 9) Pismo IZ znak: EFRR.III.433.06.02.066.0018.2.2018 z dnia 27.06.2018 r. informujące Dyrektora MZD w Kielcach o pozytywnej ocenie formalnej złożonego wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” i przekazaniu go do oceny merytorycznej,
- 10) Pismo IZ znak: EFRR.III.433.06.02.066.0018.3.2018 z dnia 27.06.2018 r. skierowane do Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Urzędu Miasta Kielce, dotyczące przeprowadzenia oceny projektu przez IP ZIT w zakresie zgodności ze strategią ZIT KOF,
- 11) Pismo IP ZIT znak ZFE-II.042.3.28.2016 z dnia 27.06.2018 r., informujące IZ o zgłoszeniu pracowników IP ZIT do przeprowadzenia oceny projektu w zakresie zgodności projektu ze Strategią ZIT KOF 2014-2020 (Karolina Białek - Pałka, Grzegorz Wach),

- 12) Pismo IZ znak: EFRR.III.433.06.02.066.0018.4.2018 z dnia 28.06.2018 r. informujące MZD w Kielcach o pozytywnej ocenie merytorycznej wniosku o dofinansowanie, oraz wzywające do przedłożenia dokumentów wymaganych przed podpisaniem umowy (uzupełnienie/aktualizacja wniosku o dofinansowanie o dane beneficjenta tj. nr rachunku bankowego, formularz „Wniosek osób uprawnionych do obsługi systemu SL2014”),
- 13) Pismo Beneficjenta znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 27.06.2018 r., przekazujące do IZ uzupełniony wniosek o dofinansowanie projektu o nr rachunku bankowego oraz formularz „Wniosek osób uprawnionych do obsługi systemu SL2014” dla 5 osób,
- 14) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 15.11.2018 r., dotyczące możliwości przesunięcia terminu przedłożenia oświadczenia o posiadaniu środków finansowych do dnia 28.06.2019 r.,
- 15) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 16.11.2018 r., dotyczące możliwości przeniesienia kosztów kwalifikowanych z kategorii „inżynier kontraktu” na kategorię „roboty budowlane” oraz wyłączenia zewnętrznego nadzoru inwestorskiego z projektu,
- 16) Pismo IZ znak: EFRR.III.433.06.02.066.0018.5.2018 z dnia 22.11.2018 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmianę terminu złożenia dokumentacji występującej w par. 24 umowy na dzień 28.06.2019 r. oraz na przeniesienie kosztów pomiędzy kategoriami w projekcie,
- 17) Pismo Beneficjenta znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 28.11.2018 r., przekazujące do IZ:
 - „Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020” (załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu),
 - zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
- 18) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 12.06.2019 r., dotyczące możliwości wprowadzenia zmian w projekcie, tj.:
 - wydłużenie terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 17.12.2021 r.,
 - przesunięcie terminu złożenia dokumentów wskazanych w załączniku nr 4 do umowy do dnia 30.09.2019 r.,
 - dostosowanie całkowitej wartości projektu i kosztów kwalifikowalnych do wartości zgodnej z podpisaną umową na roboty budowlane dla zadania I i kosztorysami dla zadania II i III oraz przesunięcie kategorii wydatków poniesionych na „zakup gruntów” na wydatki w kategorii „roboty budowlane”,
- 19) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 24.06.2019 r., dotyczące możliwości aktualizacji wartości kategorii kosztów „Promocja projektu” z kwoty 4.305,00 zł na kwotę 19.680,00 zł,
- 20) Pismo IZ znak: IR-VII.432.06.0002.2019 z dnia 26.06.2019 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmiany zawarte w piśmie znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 12.06.2019 r.,
- 21) Pismo Beneficjenta znak: MZD.GSF.081.1.2.2019 z dnia 08.07.2019 r. przekazujące do IZ:

- „Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020” (załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu),
 - zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
 - upoważnienie Skarbnika Miasta Kielce z dnia 24.04.2019 r. dla Pani Marzeny Bzymek – Głównego Księgowego MZD w Kielcach do kontrasygnaty czynności prawnych mogących spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych Miasta Kielce, zgodnie z planem finansowym MZD w Kielcach,
- 22) Pismo Beneficjenta znak: MZD.GSF.081.1.2.2019 z dnia 19.07.2019 r. przekazujące do IZ:
- zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
 - kopię pełnomocnictwa Prezydenta Miasta Kielce z dnia 18.06.2019 r. dla Pani Danuty Papaj – Zastępcy Prezydenta Miasta Kielce do składania jednoosobowo oświadczeń woli i dokonywania czynności w imieniu Gminy Kielce w zakresie spraw dotyczących realizacji projektów realizowanych w ramach RPOWŚ 2014-2020, w tym w formule ZIT,
- 23) Pismo Beneficjenta znak: MZD.GSF.081.1.3.2019 z dnia 12.08.2019 r. przekazujące do IZ dokumenty uwzględnione w załączniku nr 4 do umowy o dofinansowanie:
- decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 8/2018 z dnia 02.10.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: „Rozbudowa drogi gminnej nr 301290T – ul. Sikorskiego na odcinku od skrzyżowania z ul. Warszawską do wjazdu do stacji paliw w zakresie budowy ścieżki rowerowej...” wraz z wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 28.06.2018 r.,
 - decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 7/2018 z dnia 24.09.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 0889T – ul. Jaworskiego w zakresie budowy ścieżki rowerowej na odcinku od skrzyżowania z ul. Warszawską do istniejącej ścieżki w ul. Nowaka-Jeziorańskiego” wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 25.06.2018 r.,
 - decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 9/2018 z dnia 05.10.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 0966T – ul. Orkana w zakresie budowy ścieżki rowerowej na odcinku od ul. Klonowej do ul. Warszawskiej wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 29.06.2018 r.,
 - decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 10/2018 z dnia 11.10.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 0943T – ul. Klonowa w zakresie budowy ścieżki rowerowej na odcinku od rejonu ul. Piesznej do skrzyżowania ul. Turystyczną wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 02.07.2018 r.,
 - decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 11/2018 z dnia 15.10.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 0998T – ul. Wiśniowa w zakresie budowy ścieżki rowerowej - odcinek połączenia ze ścieżką wzdłuż Zalewu Kieleckiego Zadanie I odcinek 4 - ul. Klonowa - odcinek połączenia z ul. Jesionową i ścieżką biegnącą w dolinie rzeki Silnicy do istniejącej ścieżki w rejonie skrzyżowania z ul. Turystyczną” wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 02.07.2018 r.,

- decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 465/2018 z dnia 23.08.2018 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla MZD w Kielcach, obejmujące ścieżkę rowerową wzdłuż Zalewu Kieleckiego na terenie działki ewid. [REDAKTOWANE], w obrębie [REDAKTOWANE] w rejonie ul. Klonowej wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 04.07.2018 r.,
- decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr 14/18 z dnia 23.08.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej polegającej na budowie drogi rowerowej w km 0+000,00 ÷ 0+333,27, 0+754,50 ÷ 1+341,55, 1+394,23 ÷ 1+738,00, kanału technologicznego oraz budowie/przebudowie oświetlenia ulicznego i sieci elektroenergetycznej w ciągu drogi krajowej Nr 73 – al. Solidarności i ul. Radomskiej na terenie miasta Kielce wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 24.05.2018 r.,
- decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 13/2018 z dnia 28.11.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla zadania pn.: „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Zadanie III odcinek 2 - ul. Wrzosowa odc. od skrzyżowania z al. Popiełuszki do „Ronda Czwartaków” wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 22.10.2018 r.,
- decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 183/2018 z dnia 12.04.2018 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla MZD w Kielcach, obejmujące ścieżkę rowerową oraz oświetlenie w ramach zadania pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Zadanie III odcinek 5 „Połączenie ul. Piekoszowskiej z ul. Bernardyńska” wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 20.02.2018 r.,
- decyzja Prezydenta Miasta Kielce Nr 6/2018 z dnia 20.09.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla zadania pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 0895T – ul. Krakowska w zakresie budowy ścieżki rowerowej na odcinku od wiaduktu (ul. Armii Krajowej) do WDK w ramach projektu...” wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 20.06.2018 r.,
- decyzja Wojewody Świętokrzyskiego Nr 67/2018 z dnia 27.07.2018 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla MZD w Kielcach, obejmujące roboty budowlane w związku z inwestycją pn. „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 762 (klasy G) – ul. Krakowska w zakresie budowy ścieżki rowerowej na odcinku od ul. Górników Staszicowskich do granicy miasta” wraz wnioskiem MZD w Kielcach z dnia 20.06.2018 r.,
- zaświadczenie Prezydenta Miasta Kielce z dnia 09.01.2019 r. o niewniesieniu sprzeciwu do dokonanego w dniu 28.06.2018 r. zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych polegających na przebudowie drogi powiatowej 0900T - ul. Warszawska na odcinku od skrzyżowania z ul. Orkana do skrzyżowania z ul. Witosa w zakresie budowy ścieżki rowerowej...” wraz ze zgłoszeniem zamiaru budowy, wykonania robót budowlanych z dnia 28.06.2018 r.,

- pismo Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12.07.2018 r. o niewniesieniu sprzeciwu przez organ w drodze decyzji do zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych polegających na przebudowie drogi krajowej nr 73 – al. Solidarności w zakresie budowy ścieżki rowerowej wraz ze zgłoszeniem wykonania robót budowlanych dla których pozwolenie na budowę nie jest wymagane z dnia 14.06.2018 r.,
- zaświadczenie Prezydenta Miasta Kielce z dnia 09.01.2019 r. o niewniesieniu sprzeciwu do dokonanego w dniu 28.06.2018 r. zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych polegających na przebudowie drogi gminnej nr 301421T polegającej na budowie ścieżki rowerowej, przebudowie chodnika, i oświetlenia ulicznego w ramach zadania pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Zadanie III odcinek 4 - ul. Piekoszowska odc. od ul. Podklasztornej do skrzyżowania z ul. Jagiellońską...” wraz ze zgłoszeniem zamiaru budowy, wykonania robót budowlanych z dnia 25.06.2018 r.,
- pismo Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 25.07.2018 r., informujące, że roboty budowlane polegające na przebudowie drogi wojewódzkiej nr 762 – ul. Krakowska w zakresie budowy ścieżki rowerowej na odcinku od ul. Jagiellońskiej do wiaduktu (ul. Armii Krajowej), nie wymagają pozwolenia na budowę wraz ze zgłoszeniem wykonania robót budowlanych dla których pozwolenie na budowę nie jest wymagane z dnia 18.06.2018 r.,
- Zestawienie kosztorysów dla inwestycji pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” na łączną kwotę netto 10.729.526,58 zł, brutto 13.197.317,69 zł, w tym:
 - Zadanie I na kwotę netto 3.658.915,52 zł, brutto 4.500.466,09 zł,
 - Zadanie II na kwotę netto 2.789.097,39 zł, brutto 3.430.589,79 zł,
 - Zadanie III na kwotę netto 4.281.513,67 zł, brutto 5.266.261,81 zł,
- oświadczenie Beneficjenta o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 12.08.2019 r.,
- oświadczenia Beneficjenta o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z dnia 12.08.2019 r., zgodnie z zestawieniem zbiorczym oświadczeń (załącznik nr 6),
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.08.2019 r., o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji (4.379.023,60 zł na pokrycie kosztów wkładu własnego) wraz z załącznikami:
 - Wydruk z systemu księgowego pn. „Inwestycje wieloletnie realizowane przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach, stan na 18.07.2019 r., wydruk pomocniczy”,
 - Uchwała Nr VI/75/2019 Rady Miasta Kielce z dnia 31.01.2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kielce na 2019 r.,
 - Uchwała Nr XVI/214/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kielce na 2019 rok,
 - Uchwała Nr VI/74/2019 Rady Miasta Kielce z dnia 31.01.2019 r., w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kielce na lata 2019-2045,

- Uchwała Nr XVI/213/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kielce na lata 2019-2045,
- 24) Protokół z weryfikacji dokumentów przedłożonych po podpisaniu decyzji o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 12.09.2019 r.,
- 25) Pismo IZ znak: IR-VII.432.03.0018.2019 z dnia 12.09.2019 r., informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji przedłożonych dokumentów warunkujących przekazanie dofinansowania dla przedmiotowego projektu,
- 26) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 07.01.2020 r., dotyczące możliwości zamiany odcinków ścieżek rowerowych pomiędzy zadaniem II i III (odc. ul. Piekoszowska od ul. Podklasztornej do skrzyżowania z ul. Jagiellońską...) zostanie ujęty w przetargu nr 3, odc. ul. Wrzosowa odc. od „Ronda Czwartaków” do basenu „Foka” zostanie ujęty w przetargu nr 2),
- 27) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WFK.RFS.080.20.4.2018 z dnia 09.01.2020 r., dotyczące możliwości przesunięcia oszczędności w kwocie 126.694,78 zł z projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej Kielc poprzez modernizację oświetlenia ulicznego w gminie Kielce” na projekt pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych...” wraz z pismem IP ZIT znak: ZFE-II.042.4.6.29.2019 z dnia 13.12.2019 r. akceptującym przedmiotową zmianę,
- 28) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.17.2019, IR-VII.432.3.18.2019 z dnia 16.01.2020 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na przesunięcie środków z oszczędności w kwocie 126.694,78 zł na zwiększenie dofinansowania w ramach projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych...”,
- 29) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.18.2019 z dnia 16.01.2020 r., informujące Beneficjenta o braku przeciwwskazań na zamianę odcinków ścieżek rowerowych pomiędzy poszczególnymi zadaniami w ramach zaplanowanych postępowań przetargowych,
- 30) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WFK.RFS.080.20.8.2018 z dnia 23.07.2020 r., dotyczące możliwości obniżenia wartości wskaźnika długości realizacji ścieżek do 9,5 km przy jednoczesnym zachowaniu poziomu dofinansowania wraz z pismem IP ZIT znak: ZFE-II.042.4.6.18.2020 z dnia 22.07.2020 r., w którym wyrażono pozytywną opinię do wniosku o zmniejszenie wielkości wskaźnika produktu pn. „Długość wspartej infrastruktury rowerowej” z 12,06 km do 9,50 km,
- 31) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.18.2019 z dnia 03.08.2020 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na wprowadzenie zmian w zakresie ww. wskaźnika produktu pod warunkiem zgodności z przepisami prawa budowlanego, ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zapisami wynikającymi z przeprowadzonego postępowania przetargowego,
- 32) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 11.08.2020 r., dotyczące konieczności wyliczenia nowych wskaźników finansowo – ekonomicznych,
- 33) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.18.2019 z dnia 01.09.2020 r., informujące Beneficjenta o braku konieczności ponownego wyliczenia wskaźników finansowych,
- 34) Pismo Beneficjenta znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 30.10.2020 r., informujące IZ o stanie realizacji projektu,

- 35) Pismo Beneficjenta znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 08.06.2021 r., przekazujące do IZ:
 - „Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020” (załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu),
 - zaktualizowany wniosek o dofinansowanie wraz z aneksem nr 1 do Studium Wykonalności Inwestycji, maj 2021,
- 36) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.18.2019 z dnia 24.06.2021 r., informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji przedłożonych ww. dokumentów,
- 37) Pismo Beneficjenta znak: WP.RPD.4020.1.2016.PS z dnia 08.06.2021 r., przekazujące do IZ:
 - Pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Kielc z dnia 29.12.2020 r. dla Grzegorza Staszewskiego – Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach do składania jednoosobowo oświadczeń woli i dokonywania wszelkich czynności w imieniu Gminy Kielce w zakresie spraw dotyczących przygotowania, realizacji i rozliczania projektu „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”,
 - wersję elektroniczną aneksu nr 1 do Studium Wykonalności Inwestycji wraz z analizą finansowo – ekonomiczną,
- 38) Pismo Beneficjenta do IZ znak: WFK.RFS.080.20.13.2018 z dnia 07.07.2021 r., dotyczące możliwości wprowadzenia zmian w zakresie finansowania przedmiotowego projektu wraz z propozycją zakresu finansowego oraz zaktualizowanym załącznikiem nr 3 do umowy o dofinansowanie,
- 39) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.18.2019 z dnia 19.07.2021 r., informujące Beneficjenta o wstępnej akceptacji ww. zmian zawartych w piśmie z dnia 07.07.2021 r.,
- 40) Deklaracje poufności osoby uczestniczącej w procesie oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone:
 - w dniu 25.06.2018 r. przez Dariusza Dąbrowskiego, Przemysława Janiszewskiego, Wojciecha Lipkę, Beatę Sobczyk i Małgorzatę Wzorek,
 - w dniu 27.06.2018 r. przez Karolinę Białek – Pałka i Grzegorza Wach,
- 41) Oświadczenia o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020/IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone
 - w dniu 25.06.2018 r. przez Dariusza Dąbrowskiego, Przemysława Janiszewskiego, Wojciecha Lipkę, Beatę Sobczyk i Małgorzatę Wzorek,
 - w dniu 27.06.2018 r. przez Karolinę Białek – Pałka i Grzegorza Wach,
- 42) „Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020”, złożonego w dniu 22.06.2018 r. dla projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, sporządzone w dniu 26.06.2018 r. przez Beatę Sobczyk i Małgorzatę Wzorek ,
- 43) „Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020”, złożonego w dniu 22.06.2018 r. dla projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako

- element zrównoważonej mobilności miejskiej”, sporządzone w dniach 26-27.06.2018 r. przez Beatę Sobczyk i Małgorzatę Wzorek,
- 44) „Protokół oceny formalnej projektu” pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, sporządzony w dniu 27.06.2018 r. przez Beatę Sobczyk oraz zatwierdzony w dniu 27.06.2018 r. przez Dariusza Dąbrowskiego Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- 45) „Lista sprawdzająca w zakresie dokumentacji dotyczącej ocen oddziaływania na środowisko dla instytucji oceniających wnioski o dofinansowanie” dla projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, sporządzona w dniu 28.06.2018 r. przez Małgorzatę Wzorek i Beatę Sobczyk,
- 46) „Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020”, złożonego w dniu 22.06.2018 r. dla projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, sporządzone w dniu 27.06.2018 r. przez Karolinę Białek – Pałka i Grzegorza Wach oraz w dniu 28.06.2018 r. przez Małgorzatę Wzorek i Beatę Sobczyk,
- 47) „Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020” dla projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, zatwierdzony przez p.o. Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Przemysława Janiszewskiego,
- 48) „Protokół z oceny merytorycznej projektu pozakonkursowego ZIT KOF w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020” pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, sporządzony w dniu 28.06.2018 r. przez Małgorzatę Wzorek, zatwierdzony w dniu 28.06.2018 r. przez p.o. Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Przemysława Janiszewskiego,
- 49) Umowa nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-00 o dofinansowanie projektu RPSW.06.02.00-26-0018/16 pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.2 „Promowanie strategii niskoemisyjnych oraz zrównoważona mobilność miejska – ZIT KOF” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zawarta w dniu 29.06.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa, a Gminą Kielce z siedzibą 25-303 Kielce, pl. Rynek 1 wraz z aneksami, o nr:
– RPSW.06.02.00-26-0018/16-01 z dnia 12.12.2018 r., zawarty w związku ze zmianą wzoru umowy przyjętą uchwałą Nr 4404/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 października 2018 r. oraz zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta,

- RPSW.06.02.00-26-0018/16-02 z dnia 24.07.2019 r., zawarty w związku ze zmianą wzoru Umowy przyjętą Uchwałą Nr 701/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.06.2019 r. oraz zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta,

50) Informacje pokontrolne z kontroli przeprowadzonych przez IZ w trakcie realizacji projektu, polegających na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, w tym:

- Nr KC.I-432.6.42.2019/RG-1 z dnia 29.11.2019 r.,
- Nr KC.I-432.74.2.2019/RG-2 z dnia 06.04.2020 r.,
- Nr KC.I-432.74.3.2019/PB-3 z dnia 10.09.2020 r.,
- Nr KC.I-432.74.4.2019/KKC-4 z dnia 30.12.2020 r.,
- Nr KC.I-432.420.1.2021/PP-5 z dnia 05.08.2021 r.

Ponadto w dniu 18.08.2021 r. przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

Analizę ww. dokumentacji oraz oględziny przeprowadzono w celu weryfikacji, czy badany projekt:

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt A)1.49) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 za okres 14.07.2020 r. – 09.10.2020 r., przesłany za pomocą systemu SL 2014 w dniu 09.10.2020 r., zatwierdzony w dniu 30.12.2020 r. na kwotę wydatków ogółem 1.353.766,04 zł, wydatków kwalifikowalnych 1.352.482,83 zł oraz kwotę dofinansowania 898.863,59 zł wraz z dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
 - a) faktura VAT nr DL92000068 z dnia 15.06.2020 r. na kwotę 141.391,05 zł brutto, netto 114.952,07 zł, VAT 26.438,98 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlano-montażowe zgodnie

z protokołem nr 2/2/RB-M – Cz. 1 „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:

- protokołem zbiorczym odbioru częściowego wykonania robót: roboty budowlano-montażowe 2/2/RB-M z dnia 10.06.2020 r. za okres 01.05.2020 r. – 31.05.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 11 z dnia 14.07.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 14.07.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 141.391,05 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- b) faktura VAT nr DL92000070 z dnia 15.06.2020 r. na kwotę 19.268,95 zł brutto, netto 15.665,81 zł, VAT 3.603,14 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty zwiększające przedmiarowe w zakresie branży drogowej zgodnie z protokołem konieczności nr 1 z dnia 27.05.2020 r. wraz z:
- protokołem odbioru wykonania robót dla protokołu konieczności robót zwiększających przedmiarowych w zakresie branży drogowej nr 1 z dnia 27.05.2020 r. za okres 27.05.2020 r. – 31.05.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 11 z dnia 14.07.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 14.07.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 19.268,95 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- c) faktura VAT nr 7/6/2020 z dnia 19.06.2020 r. na kwotę 217.914,19 zł brutto, netto 177.166,01 zł, VAT 40.748,18 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlane zgodnie z umową nr WZP.26.4.14.2019 z dnia 26.04.2019 r. część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:
- protokołami odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (część I – odcinek 1; część II – odcinek 2) z dnia 18.06.2020 r. za okres 05.05.2020 r. – 04.06.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 12 z dnia 17.07.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 17.07.2020 r. na kwotę 217.914,19 zł, na rachunek [REDAKTOWANE], tj. Faktora, zgodnie z informacją wykonawcy z dnia 17.07.2019 r. o zawarciu umowy faktoringowej,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- d) faktura VAT nr 8/6/2020 z dnia 19.06.2020 r. na kwotę 4.920,00 zł brutto, netto 4.000,00 zł, VAT 920,00 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za promocję

projektu współfinansowanego z UE (wykonanie tablicy pamiątkowej), zgodnie z umową nr WZP.26.4.14.2019 z dnia 26.04.2019 r. część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:

- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie promocji projektu z dnia 18.06.2020 r. za okres 05.05.2020 r. – 04.06.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 12 z dnia 17.07.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 17.07.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 4.920,00 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- e) faktura VAT nr DL92000091 z dnia 15.07.2020 r. na kwotę 193.348,46 zł brutto, netto 157.193,87 zł, VAT 36.154,59 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlano-montażowe zgodnie z protokołem nr 3/3/RB-M – Cz. 1 „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:
- protokołem zbiorczym odbioru częściowego wykonania robót: roboty budowlano-montażowe 3/3/RB-M – Cz. 1 z dnia 09.07.2020 r. za okres 01.06.2020 r. – 30.06.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 13 z dnia 13.08.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 13.08.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 193.348,46 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- f) faktura VAT nr 1/7/2020 z dnia 16.07.2020 r. na kwotę 99.829,26 zł brutto, netto 81.162,00 zł, VAT 18.667,26 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlane zgodnie z umową nr WZP.26.4.14.2019 z dnia 26.04.2019 r. część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:
- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (część I – odcinek 1) z dnia 13.07.2020 r. za okres 05.06.2020 r. – 02.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (część I – odcinek 3) z dnia 13.07.2020 r. za okres 05.06.2020 r. – 02.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (część I – odcinek 4) z dnia 13.07.2020 r. za okres 05.06.2020 r. – 02.07.2020 r.,

- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie nasadzenia (część I – odcinek 4) z dnia 13.07.2020 r. za okres 05.06.2020 r. – 02.07.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 13 z dnia 13.08.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 13.08.2020 r. na kwotę 99.829,26 zł, na rachunek [REDAKTOWANE] tj. Faktora, zgodnie z informacją wykonawcy z dnia 17.07.2019 r. o zawarciu umowy faktoringowej,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- g) faktura VAT nr DL92000118 z dnia 24.08.2020 r. na kwotę 626.960,66 zł brutto, netto 509.724,11 zł, VAT 117.236,55 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlano-montażowe zgodnie z protokołem nr 4/4/RB-M – Cz. 1 „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:
- protokołem zbiorczym odbioru częściowego wykonania robót: roboty budowlano-montażowe 4/4/RB-M – Cz. 1 z dnia 10.08.2020 r. za okres 01.07.2020 r. – 31.07.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 14 z dnia 23.09.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 23.09.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 626.960,66 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- h) faktura VAT nr DL92000121 z dnia 24.08.2020 r. na kwotę 6.862,40 zł brutto, netto 5.579,19 zł, VAT 1.283,21 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty z zakresu przystanków, pętli, zatok, wiat autobusowych) zgodnie z protokołem nr 1/4/PPZW – Cz. 1 „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:
- protokołem zbiorczym odbioru częściowego wykonania robót: przystanki, pętle, zatoki, wiaty autobusowe nr 1/4/PPZW z dnia 10.08.2020 r. za okres 01.07.2020 r. – 31.07.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 14 z dnia 23.09.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 23.09.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 6.862,40 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- i) faktura VAT nr DL92000122 z dnia 24.08.2020 r. na kwotę 43.271,07 zł brutto, netto 35.179,73 zł, VAT 8.091,34 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlano-montażowe zgodnie z protokołem konieczności robót dodatkowych przedmiarowych w zakresie branży drogowej nr 1 z dnia 27.05.2020 – Cz. 1 „Budowa i modernizacja sieci ścieżek

rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”
wraz z:

- protokołem odbioru wykonania robót dla protokołu konieczności robót dodatkowych przedmiarowych w zakresie branży drogowej nr 1 z dnia 27.05.2020 r., sporządzonym w dniu 10.08.2020 r. za okres 01.07.2020 r. – 31.07.2020 r.,
 - protokołem konieczności robót dodatkowych przedmiarowych w zakresie branży drogowej nr 1 z dnia 27.05.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 14 z dnia 23.09.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 23.09.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 43.271,07zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- j) oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.10.2020 r., że w ramach projektu prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub stosowany jest odrębny kod księgowy dla transakcji związanych z realizacją projektu,
- k) wyciąg z Dziennika Budowy – etap I,
- l) wyciąg z Dziennika Budowy – etap II, część 1,
- m) wyciąg z Dziennika Budowy – etap II, część 2,
- n) Tabela elementów rozliczeniowych – zadanie I, wg stanu na dzień 04.06.2020 r.,
- o) Tabela elementów rozliczeniowych – zadanie I, wg stanu na dzień 02.07.2020 r.,
- p) Tabela elementów rozliczeniowych – zadanie II, za maj 2020 r.,
- q) Tabela elementów rozliczeniowych – zadanie II, za czerwiec 2020 r.,
- r) Tabela elementów rozliczeniowych – zadanie II, za lipiec 2020 r.,
- 4) Wystąpienia wykonawcy (karty obmiaru) w zakresie promocji projektu , w tym:
- Nr D/32 z dnia 02.07.2019 r. na kwotę 12.000,00 zł netto, dotyczące wykonania 8 szt. tabliczek informacyjnych,
 - Nr D/583 z dnia 04.06.2020 r. na kwotę 4.000,00 zł netto,
- 5) Karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16, w zakresie weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013, zatwierdzona w dniu 30.12.2020 r.,
- 6) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.29.2020 z dnia 30.12.2020 r., informujące Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią złożony dnia 09.10.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.352.482,83 zł,
- 7) Wniosek o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 za okres 10.10.2020 r. – 30.10.2020 r., przesłany za pomocą systemu SL 2014 w dniu 30.10.2020 r. zatwierdzony w dniu 30.12.2020 r., na kwotę wydatków ogółem 1.245.995,48 zł, wydatków kwalifikowalnych 1.240.638,72 zł oraz kwotę dofinansowania 824.531,70 zł wraz z dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
- a) faktura VAT nr DL92000143 z dnia 15.09.2020 r. na kwotę 684.027,87 zł brutto, netto 556.120,22 zł, VAT 127.907,65 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlano-montażowe zgodnie

z protokołem nr 5/5/RB-M – Cz. 1 „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:

- protokołem zbiorczym odbioru częściowego wykonania robót: roboty budowlano-montażowe 5/5/RB-M – Cz. 1 z dnia 10.09.2020 r. za okres 01.08.2020 r. – 31.08.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 15 z dnia 14.10.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 14.10.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 684.027,87 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- b) faktura VAT nr DL92000144 z dnia 15.09.2020 r. na kwotę 11.660,73 zł brutto, netto 9.480,27 zł, VAT 2.180,46 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty z zakresu przystanków, pętli, zatok, wiat autobusowych) zgodnie z protokołem nr 2/5/PPZW – Cz. 1 „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:
- protokołem zbiorczym odbioru częściowego wykonania robót: przystanki, pętle, zatoki, wiaty autobusowe nr 2/5/PPZW z dnia 10.09.2020 r. za okres 01.08.2020 r. – 31.08.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 15 z dnia 14.10.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 14.10.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 11.660,73 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- c) faktura VAT nr DL92000147 z dnia 15.09.2020 r. na kwotę 60.550,44 zł brutto, netto 49.228,00 zł, VAT 11.322,44 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlano-montażowe zgodnie z protokołem konieczności robót dodatkowych przedmiarowych w zakresie branży drogowej nr 2 z dnia 28.08.2020 – Cz. 1 „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:
- protokołem odbioru wykonania robót dla protokołu konieczności robót zwiększających przedmiarowych w zakresie branży drogowej nr 2 z dnia 28.08.2020 r., sporządzonym w dniu 10.09.2020 r. za okres 28.08.2020 r. – 31.08.2020 r.,
 - protokołem konieczności robót zwiększających przedmiarowych w zakresie branży drogowej nr 2 z dnia 28.08.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 15 z dnia 14.10.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 14.10.2020 r. na rachunek ww. wykonawcy na kwotę 60.550,44 zł,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,

- d) faktura VAT nr 2/9/2020 z dnia 25.09.2020 r. na kwotę 289.625,58 zł brutto, netto 235.467,95 zł, VAT 54.157,63 zł wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] za roboty budowlane zgodnie z umową nr WZP.26.4.14.2019 z dnia 26.04.2019 r. część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” wraz z:
- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej i elektrycznej (część I – odcinek 1) z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (część I – odcinek 2) z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej i elektrycznej (część I – odcinek 3) z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej i elektrycznej (część I – odcinek 4) z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 16 z dnia 26.10.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 26.10.2020 r. na kwotę 289.625,58 zł, na rachunek [REDAKTOWANO], tj. Faktora, zgodnie z informacją wykonawcy z dnia 17.07.2019 r. o zawarciu umowy faktoringowej,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- e) faktura VAT nr 3/9/2020 z dnia 25.09.2020 r. na kwotę 87.606,91 zł brutto, netto 71.225,13 zł, VAT 16.381,78 zł wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] za roboty budowlane zgodnie z umową nr WZP.26.4.14.2019 z dnia 26.04.2019 r. część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” – zwiększenie ilości robót przedmiarowych wraz z:
- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności zwiększenia ilości robót przedmiarowych nr 7 z dnia 18.06.2020 r.) i elektrycznej (zgodnie z protokołem konieczności zwiększenia ilości robót przedmiarowych nr 4 z dnia 10.07.2020 r.) - część I – odcinek 1 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności zwiększenia ilości robót przedmiarowych nr 7 z dnia 18.06.2020 r.) i elektrycznej (zgodnie z protokołem konieczności zwiększenia ilości robót przedmiarowych nr 5 z dnia 10.07.2020 r.) - część I – odcinek 2 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,

- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży elektrycznej (zgodnie z protokołem konieczności zwiększenia ilości robót przedmiarowych nr 6 z dnia 10.07.2020 r.) - część I – odcinek 3 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności zwiększenia ilości robót przedmiarowych nr 7 z dnia 18.06.2020 r.) - część I – odcinek 4 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 16 z dnia 26.10.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 26.10.2020 r. na kwotę 87.606,91 zł, na rachunek [REDAKTOWANE], tj. Faktora, zgodnie z informacją wykonawcy z dnia 17.07.2019 r. o zawarciu umowy faktoringowej,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretną księgową faktury,
- f) faktura VAT nr 8/9/2020 z dnia 25.09.2020 r. na kwotę 112.523,95 zł brutto, netto 91.482,89 zł, VAT 21.041,06 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlane zgodnie z umową nr WZP.26.4.14.2019 z dnia 26.04.2019 r. część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” – wykonanie robót dodatkowych wraz z fakturą korygującą nr: 1/9/2020/KOR z dnia 30.09.2020 r., dotyczącą odliczenia wiat przystankowych na kwotę -16.986,30 zł brutto, netto -13.810,00 zł, VAT -3.176,30 zł oraz:
- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży elektrycznej (zgodnie z protokołem konieczności zwiększenia ilości robót dodatkowych nr 1 z dnia 26.09.2020 r.) - część I – odcinek 3 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych nr 2 z dnia 02.12.2019 r.) - część I – odcinek 1 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych nr 3 z dnia 17.02.2020 r.) - część I – odcinek 1 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych nr 5 z dnia 11.03.2019 r.) - część I – odcinek 1 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych nr 6 z dnia 06.04.2020 r.) - część I – odcinek 1 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,

- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych nr 7 z dnia 20.04.2020 r.) - część I – odcinek 1 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
- protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych nr 9 z dnia 07.05.2020 r.) - część I – odcinek 1 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
- wyciągiem bankowym nr 16 z dnia 26.10.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 26.10.2020 r. na kwotę 95.537,65 zł, na rachunek [REDAKTOWANE], tj. Faktora, zgodnie z informacją wykonawcy z dnia 17.07.2019 r. o zawarciu umowy faktoringowej,
- załącznikiem nr I, stanowiącym opis ww. faktur,
- załącznikiem nr II, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- g) faktura VAT nr 12/9/2020 z dnia 30.09.2020 r. na kwotę 16.986,30 zł brutto, netto 13.810,00 zł, VAT 3.176,30 zł wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlane zgodnie z umową nr WZP.26.4.14.2019 z dnia 26.04.2019 r. część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” – budowa wiat przystankowych wraz z:
 - protokołem odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w zakresie branży drogowej (zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych nr 4 z dnia 11.03.2020 r.) - część I – odcinek 1 z dnia 21.09.2020 r. za okres 03.07.2020 r. – 15.07.2020 r.,
 - protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych w zakresie branży drogowej nr 4 z dnia 11.03.2020 r.,
 - wyciągiem bankowym nr 16 z dnia 26.10.2020 r. z rachunku MZD w Kielcach, potwierdzającym dokonanie przelewu w dniu 26.10.2020 r. na kwotę 16.986,30 zł, na rachunek [REDAKTOWANE], tj. Faktora, zgodnie z informacją wykonawcy z dnia 17.07.2019 r. o zawarciu umowy faktoringowej,
 - załącznikami nr I-II, stanowiącymi opis faktury,
 - załącznikiem nr III, stanowiącym dekretację księgową faktury,
- h) oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.10.2020 r., że w ramach projektu prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub stosowany jest odrębny kod księgowy dla transakcji związanych z realizacją projektu,
- i) wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 30.10.2020 r., dotyczące płatności refundacyjnej,
- j) protokół odbioru końcowego z dnia 10.08.2020 r., dotyczący zadania I,
- k) wyciąg z Dziennika Budowy – etap II,
- l) Tabela elementów rozliczeniowych – zadanie I, wg stanu na dzień 20.08.2020 r.,
- m) Tabela elementów rozliczeniowych – zadanie II, za sierpień 2020 r.,
- n) Protokoły konieczności nr 1-7 i 9,

- 8) Karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16, z dnia 30.12.2020 r., w zakresie weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014, z zatwierdzoną kwotą płatności refundacyjnej w kwocie 23.395,29 zł,
- 9) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.29.2020 z dnia 30.12.2020 r., informujące Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią złożony dnia 30.10.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.240.638,72 zł, kwotę do wypłaty w formie refundacji 23.395,29 zł,
- 10) Interpretacja indywidualna Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak: 0112-KDIL4.4012.471.2018.2.NK z dnia 08.11.2018 r.,
- 11) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 24.08.2021 r., dotyczące promocji projektu.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętych audytem wnioskach o płatność:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16* oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych:

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowania:

Lp.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa PLN/EUR	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) w PLN	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w PLN	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1	WZP.26.1.01.2019 - Część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie I	18.923.521,40 zł, tj. 4.388.877,10 euro, w tym wartość udzielanej części zamówienia 7.182.385,15 zł, tj. 1.655.789,63 euro, wg kursu 4,3117 zł/euro	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	6.839.761,64 zł brutto	RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 – 322.633,45 zł RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 – 486.580,14 zł	Roboty budowlane
2	WZP.26.1.01.2020 - Część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie II	18.758.576,37 zł, tj. 4.393.829,52 euro, w tym wartość udzielanej części zamówienia 5.979.819,39 zł, tj. 1.400.655,70 euro, wg kursu 4,3117 zł/euro	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	5.817.646,84 zł brutto	RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 – 1.029.819,38 zł RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 – 754.058,58 zł	Roboty budowlane

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt A)1.49) niniejszego podsumowania,
- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 wymienione w pkt A)1.1.3) i 7) niniejszego podsumowania,
- 4) Dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane - Część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie I (nr postępowania: WZP.26.1.01.2019), wymienioną w pkt A)1.2.1 niniejszego podsumowania,
- 5) Dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na usługę pn. Część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie II (nr postępowania: WZP.26.1.01.2020), wymienioną w pkt A)1.2.2 niniejszego podsumowania.

1.2.1. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie I:

- 1) Zestawienie szacunkowej wartości zamówienia na zadania I, II i III na łączną kwotę 18.923.521,40 zł netto, tj. 4.388.877,10 euro,
- 2) Zestawienie kosztorysów – Zadanie I na łączną kwotę 7.182.385,15 zł netto, tj. 1.655.789,63 euro,
- 3) Zestawienie wartości zamówienia z dnia 31.01.2019 r. na łączną kwotę 7.182.385,15 zł netto, tj. 1.655.789,63 euro, w tym wartość zamówień z art. 67 ust. 1 pkt 6 na kwotę 1.657.473,50 zł, tj. 384.412,99 euro,
- 4) Decyzja Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach o powołaniu komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 31.01.2019 r.,
- 5) Wniosek o powołanie Zespołu do nadzoru nad realizacją przedmiotowego zamówienia z dnia 31.01.2019 r., zatwierdzony przez Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach,
- 6) SIWZ z dnia 07.02.2019 r., zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl od dnia 11.02.2019 r. do dnia 16.04.2019 r.,
- 7) Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 511669-N-2019 z dnia 11.02.2019 r.,

- na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl od dnia 11.02.2019 r. do dnia 16.04.2019 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego w dniu 11.02.2019 r.,
- 8) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 540034317-N-2019 z dnia 21.02.2019 r., w zakresie zmiany warunków udziału w postępowaniu oraz terminu składania ofert do dnia 28.02.2019 r., do godz. 9.30 oraz otwarcia ofert w dniu 28.02.2019 r., godz. 10.00,
- 9) Informacja Zamawiającego znak: WZP.26.1.02.2019 z dnia 21.02.2019 r., zawierająca odpowiedzi na zapytania wykonawców oraz dotycząca modyfikacji treści SIWZ w zakresie zmiany warunków działu w postępowaniu dotyczących osób uczestniczących w realizacji zamówienia, doświadczenia wykonawców oraz zmiany terminu składania ofert do dnia 28.02.2019 r., do godz. 9.30 oraz otwarcia ofert w dniu 28.02.2018 r., godz. 10.00, zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl,
- 10) Informacja Zamawiającego znak: WZP.26.1.02.2019 z dnia 26.02.2019 r., zawierająca odpowiedź na zapytanie wykonawcy oraz dotycząca zmiany treści SIWZ w zakresie załącznika nr 5 – „Doświadczenie Kierownika Budowy”, zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl,
- 11) Oferty złożone przez nw. wykonawców w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego do upływu terminu składania ofert, w tym:
- oferta nr 1 – [REDAKTOWANE], złożona w dniu 28.02.2019 r., godz. 8.57 na kwotę brutto **7.759.725,27 zł**, w tym: część I – 5.692.413,78 zł, część II A – 1.319.870,13 zł, część II B – 747.441,36 zł,
 - oferta nr 2 – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], złożona w dniu 28.02.2019 r., godz. 9.06 na kwotę brutto **6.670.227,33 zł**, w tym: część I – 4.349.509,27 zł, część II A – 1.109.071,32 zł, część II B – 1.211.646,74 zł,
 - oferta nr 3 – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], złożona w dniu 28.02.2019 r., godz. 9.14 na kwotę brutto **6.987.137,82 zł**, w tym: część I – 4.436.999,27 zł, część II A – 1.185.444,48 zł, część II B – 1.364.694,07 zł,
- 12) Informacja z dnia 26.02.2019 r. o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. brutto 6.735.155,00 zł,
- 13) Lista obecności na otwarciu ofert w dniu 28.02.2019 r.,
- 14) Informacja z otwarcia ofert z dnia 28.02.2019 r.,
- 15) Oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP przez:
- kierownika Zamawiającego: [REDAKTOWANE] z dnia 28.02.2019 r.,
 - członków komisji przetargowej z dnia 28.02.2019 r.: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
 - osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia z dnia 28.02.2019 r.: [REDAKTOWANE],
- 16) Oświadczenia wykonawców o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp, złożone do zamawiającego przez:

- [REDACTED] w dniu 01.03.2019 r.,
- [REDACTED] w dniu 04.03.2019 r.,
- [REDACTED] w dniu 28.02.2019 r.,
- 17) Pismo Zamawiającego z dnia 04.03.2019 r., wzywające wykonawcę - [REDACTED] do złożenia pełnomocnictwa dla Pana [REDACTED] do wniesienia wadium w imieniu Konsorcjum w przedmiotowym postępowaniu,
- 18) Pismo wykonawcy - [REDACTED] z dnia 06.03.2019 r., przedkładające zamawiającemu pełnomocnictwo udzielone przez wykonawcę do wniesienia wadium na przedmiotowe zadanie przez Partnera Konsorcjum - [REDACTED],
- 19) Pismo Zamawiającego z dnia 05.03.2019 r., informujące wykonawcę - [REDACTED] o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie, skutkującej zmianą ceny oferty z kwoty 7.759.725,27 zł na kwotę **7.759.941,75 zł**,
- 20) Pismo Zamawiającego z dnia 05.03.2019 r., informujące wykonawcę - [REDACTED] o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie, skutkującej zmianą ceny oferty z kwoty 6.670.227,33 zł na kwotę **6.670.250,06 zł**,
- 21) Pismo Zamawiającego z dnia 05.03.2019 r. wzywające wykonawcę - [REDACTED] do złożenia do dnia 12.03.2019 r. oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających: okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 Pzp, potwierdzających spełnienie przez wykonawcę warunków dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej oraz brak podstaw wykluczenia z udziału w postępowaniu,
- 22) Pismo wykonawcy - [REDACTED] z dnia 05.03.2019 r. (wpłynęło do Zamawiającego w dniu 05.03.2019 r.), przesyłające do Zamawiającego dokumenty o których mowa w art. 25 ust. 1 Pzp,
- 23) Pismo Zamawiającego z dnia 12.03.2019 r. wzywające wykonawcę - [REDACTED] do udzielenia do dnia 18.03.2019 r. wyjaśnień dotyczących załączonych do oferty dokumentów oraz uzupełnienia dokumentów potwierdzających brak podstaw do wykluczenia z udziału w postępowaniu,
- 24) Pismo wykonawcy - [REDACTED] z dnia 15.03.2019 r. (wpłynęło do Zamawiającego w dniu 18.03.2019 r.), przesyłające do Zamawiającego dokumenty potwierdzające brak podstaw do wykluczenia z udziału w postępowaniu oraz zobowiązanie innego podmiotu do oddania do dyspozycji wykonawcy niezbędnych zasobów na potrzeby realizacji zamówienia,
- 25) Pismo Zamawiającego z dnia 25.03.2019 r. wzywające wykonawców do wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni w stosunku do pierwotnie ustanowionego terminu związania ofertą i złożenia stosownych dokumentów do dnia 29.03.2019 r.,
- 26) Pismo wykonawcy - [REDACTED] z dnia 27.03.2019 r. (wpłynęło do Zamawiającego w dniu 28.03.2019 r.) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni w stosunku do pierwotnie ustanowionego terminu związania ofertą wraz z aneksem nr 1 z dnia 26.03.2019 r. do gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium Nr 998-A 838708 z dnia 25.02.2019 r.,

- 27) Pismo wykonawcy - [REDAKTOWANE] (wpłynęło do Zamawiającego w dniu 27.03.2019 r.) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni w stosunku do pierwotnie ustanowionego terminu związania ofertą wraz z aneksem nr 1 z dnia 26.03.2019 r. do gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium Nr 998056133991 z dnia 27.02.2019 r.,
- 28) Informacja z dnia 16.04.2019 r. o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. brutto 6.681.179,00 zł,
- 29) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.04.2019 r., zamieszczona w dniu 16.04.2019 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl przesłana w dniu 16.04.2019 r. do 3 wykonawców, którzy złożyli oferty
- 30) Pisma Zamawiającego z dnia 07.05.2019 r. dotyczące zwrotu wadium, przesłane do wykonawców,
- 31) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 839394 i nr 998-A 839395 z dnia 26.04.2019 r. wraz z aneksami, o nr:
 - 1 z dnia 15.11.2019 r.,
 - 2 z dnia 12.12.2019 r.,
 - 3 z dnia 25.05.2020 r.,
 - 4 z dnia 26.06.2020 r.,
- 32) Kontrakt na roboty budowlane nr WZP.26.4.13.2019 z dnia 26.04.2019 r. zawarty pomiędzy Gminą Kielce – Miejskim Zarządem Dróg w Kielcach a [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na wykonanie przedmiotu zamówienia pn. Część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce”,
- 33) Umowa szczegółowa nr WZP.26.4.14.2019 z dnia 26.04.2019 r. zawarta pomiędzy Gminą Kielce – Miejskim Zarządem Dróg w Kielcach a [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na wykonanie przedmiotu zamówienia pn. Część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce”, na kwotę 6.670.250,06 zł brutto termin zakończenia realizacji przedmiotu umowy do dnia 15.11.2019 r. wraz z aneksami, o nr:
 - 1 z dnia 15.10.2019 r., dotyczący zmiany terminu wykonania umowy do dnia 12.12.2019 r. wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 1 z dnia 15.10.2019 r.,
 - 2 z dnia 05.12.2019 r., dotyczący zmiany terminu wykonania umowy do dnia 29.05.2020 r. wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 2 z dnia 28.11.2019 r.,
 - 3 z dnia 15.05.2020 r., dotyczący zmiany terminu wykonania umowy do dnia 30.06.2020 r. wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 3 z dnia 29.04.2020 r.,

- 4 z dnia 22.06.2020 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę brutto 6.727.237,68 zł oraz zmiany terminu wykonania umowy do dnia 10.08.2020 r. w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych nieobjętych zamówieniem podstawowym, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy, polegających na budowie rampy dla osób niepełnosprawnych, wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 4 z dnia 29.05.2020 r.,
 - 5 z dnia 20.07.2020 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę brutto 6.839.761,64 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych nieobjętych zamówieniem podstawowym, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 5 z dnia 17.07.2020 r.,
- 34) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 510086477-N-2019 z dnia 06.05.2019 r.,
 - 35) Ogłoszenie o zmianie umowy zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 560124546-N-2020 z dnia 10.07.2020 r.,
 - 36) Ogłoszenie o zmianie umowy zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 560435121-N-2021 z dnia 24.08.2021 r.,
 - 37) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego oznaczenie sprawy: „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce”, zatwierdzony w dniu 06.05.2019 r.,
 - 38) Plan postępowań o udzielenie zamówień przewidywanych do przeprowadzenia w roku finansowym 2019 – roboty budowlane z dnia 20.02.2019 r.,
 - 39) Rejestr elektroniczny umów powyżej 30.000 euro zawartych w 2019 r.,
 - 40) Informacja pokontrolna Nr KC.I-432.6.42.2019/RG-1 z dnia 29.11.2019 r.,
 - 41) Informacja pokontrolna Nr KC.I-432.74.2.2019/RG-2 z dnia 06.04.2020 r.,
 - 42) Informacja pokontrolna Nr KC.I-432.74.3.2019/PB-3 z dnia 10.09.2020 r.,
 - 43) Informacja pokontrolna Nr KC.I-432.74.4.2019/KKC-4 z dnia 30.12.2020 r.
- 1.2.2. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie II:**
- 1) Zestawienie kosztorysów – Zadanie II na łączną kwotę 5.979.819,39 zł netto, tj. 1.400.655,70 euro,
 - 2) Zestawienie wartości zamówienia z dnia 20.01.2020 r. na zadania I, II i III na łączną kwotę 18.758.576,38 zł, tj. 4.328.902,24 euro, w tym wartość zamówień z art. 67 ust. 1 pkt 6 na kwotę 4.328.902,24 zł, tj. 1.103.960,07 euro, z tego zadanie II na kwotę 5.979.819,39 zł netto, tj. 1.400.655,70 euro, w tym wartość zamówień z art. 67 ust. 1 pkt 6 na kwotę 1.379.958,32 zł, tj. 323.228,23 euro,

- 3) Decyzja Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach o powołaniu komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 20.01.2020 r.,
- 4) Wniosek o powołanie Zespołu do nadzoru nad realizacją przedmiotowego zamówienia z dnia 20.01.2020 r., zatwierdzony przez Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach,
- 5) SIWZ z dnia 28.01.2020 r., zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl od dnia 28.01.2020 r. do dnia 11.03.2020 r.,
- 6) Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 505937-N-2020 z dnia 28.01.2020 r.,
 - na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl od dnia 28.01.2020 r. do dnia 11.03.2020 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego od dnia 28.01.2020 r. do dnia 11.03.2020 r.,
- 7) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 540027992-N-2020 z dnia 14.02.2020 r., w zakresie zmiany terminu składania ofert do dnia 18.02.2020 r., do godz. 9.30 oraz otwarcia ofert w dniu 20.02.2020 r., godz. 10.00,
- 8) Zapytania wykonawców do treści SIWZ, które wpłynęły do Zamawiającego w dniu 13.02.2020 r.,
- 9) Informacja Zamawiającego znak: WZP.26.1.01.2020 z dnia 14.02.2020 r., zawierająca odpowiedzi na zapytania wykonawców oraz dotycząca modyfikacji treści SIWZ w zakresie zmiany terminu składania ofert do dnia 20.02.2020 r., do godz. 9.30 oraz otwarcia ofert w dniu 20.02.2020 r., godz. 10.00, zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl,
- 10) Oferty złożone przez nw. wykonawców w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego do upływu terminu składania ofert, w tym:
 - oferta nr 1 – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], złożona w dniu 20.02.2020 r., godz. 8.05 na kwotę brutto **8.456.949,43 zł**, w tym: część I – 7.010.797,54 zł, część II A – 921.584,49 zł, część II B – 524.567,40 zł,
 - oferta nr 2 – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], złożona w dniu 20.02.2020 r., godz. 9.00 na kwotę brutto **5.513.128,71 zł**, w tym: część I – 4.284.030,89 zł, część II A – 699.607,54 zł, część II B – 529.490,28 zł,
 - oferta nr 3 – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], złożona w dniu 20.02.2020 r., godz. 9.08 na kwotę brutto **7.298.842,19 zł**, w tym: część I – 5.536.571,44 zł, część II A – 855.384,80 zł, część II B – 906.885,95 zł,
- 11) Informacja z dnia 20.02.2020 r. o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. brutto 3.137.000,00 zł,
- 12) Lista obecności na otwarciu ofert w dniu 20.02.2020 r.,
- 13) Informacja z otwarcia ofert z dnia 20.02.2020 r.,
- 14) Oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP przez:
 - kierownika Zamawiającego: [REDAKTOWANE] z dnia 20.02.2020 r.,

- członków komisji przetargowej z dnia 20.02.2020 r.: [REDACTED]
 - osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia z dnia 20.02.2020 r.: [REDACTED],
- 15) Oświadczenia wykonawców o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp, złożone do zamawiającego przez:
- [REDACTED] w dniu 21.02.2020 r.,
 - [REDACTED] w dniu 20.02.2020 r.,
 - [REDACTED] w dniu 26.02.2020 r.,
- 16) Pismo Zamawiającego z dnia 25.02.2020 r., informujące wykonawcę - [REDACTED] o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie, skutkującej zmianą ceny brutto oferty z kwoty 8.456.949,43 zł na kwotę **8.474.989,15 zł**,
- 17) Pismo Zamawiającego z dnia 25.02.2020 r., informujące wykonawcę - [REDACTED] o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie, skutkującej zmianą ceny oferty z kwoty 7.298.842,19 zł na kwotę **7.296.218,03 zł**,
- 18) Pismo Zamawiającego z dnia 26.02.2020 r. wzywające wykonawcę - [REDACTED] do złożenia do dnia 03.03.2020 r. oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających: okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 Pzp, potwierdzających spełnienie przez wykonawcę warunków dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej oraz brak podstaw wykluczenia z udziału w postępowaniu,
- 19) Pismo wykonawcy - [REDACTED] z dnia 03.03.2020 r. (wpłynęło do Zamawiającego w dniu 03.03.2020 r.), przesyłające do Zamawiającego dokumenty o których mowa w art. 25 ust. 1 Pzp,
- 20) Informacja z dnia 11.03.2020 r. o kwocie jaką Zamawiający przeznaczy na sfinansowanie zamówienia, tj. brutto 5.513.128,71 zł,
- 21) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 11.03.2020 r., zamieszczona w dniu 11.03.2020 r., na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl przesłana w dniu 11.03.2020 r. do 3 wykonawców, którzy złożyli oferty,
- 22) Pismo Zamawiającego z dnia 11.03.2020 r., dotyczące terminu podpisania umowy oraz przedłożenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy,
- 23) Pismo wykonawcy - [REDACTED] z dnia 17.03.2020 r. (wpłynęło do Zamawiającego w dniu 17.03.2020 r.), przedkładające dokumenty do umowy,
- 24) Zestawienie wadium z dnia 20.02.2020 r.,
- 25) Pismo Zamawiającego z dnia 12.03.2020 r. dotyczące zwrotu wadium, przesłane do wykonawcy - [REDACTED],
- 26) Pismo Zamawiającego z dnia 19.03.2020 r. dotyczące zwrotu wadium, przesłane do wykonawcy - [REDACTED],
- 27) Potwierdzenie transakcji z dnia 17.02.2020 r., dotyczące wpłaty wadium w kwocie 64.000,00 zł przez [REDACTED] wraz z pismem Zamawiającego z dnia 11.03.2020 r. do Wydziału Finansowego o zwrot wadium,

- 28) Gwarancja bankowa nr DOK0833GWB20MW z dnia 13.03.2020 r. na zabezpieczenie roszczeń Beneficjenta do maksymalnej łącznej wysokości 275.656,44 zł wraz z aneksami, o nr:
- 1 z dnia 13.11.2020 r.,
 - 2 z dnia 11.12.2020 r.,
- 29) Kontrakt na roboty budowlane nr WZP.26.4.03.2020 z dnia 17.03.2020 r. zawarty pomiędzy Gminą Kielce – Miejskim Zarządem Dróg w Kielcach a [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na wykonanie przedmiotu zamówienia pn. Część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie II:
- al. Solidarności od ul. Leszczyńskiej do wjazdu do ul. Wschodniej (strona wschodnia) oraz z budową połączeń z ddr w ul. Nowaka-Jeziorańskiego (bez skrzyżowań z al. Tysiąclecia PP, z ul. Świętokrzyską, z ul. Radomską i wjazdem do centrum handlowego),
 - ul. Wrzosowa odc. od „Ronda Czwartaków” do basenu „Foka” (bez skrzyżowania ul. Wrzosowej z ul. Popiełuszki i ul. Tarnowską),
 - połączenie ul. Piekoszowskiej z ul. Bernardyńską,
- wraz z aneksem nr 1 z dnia 11.05.2020 r.,
- 30) Umowa szczegółowa nr WZP.26.4.04.2020 z dnia 17.03.2020 r. zawarta pomiędzy Gminą Kielce – Miejskim Zarządem Dróg w Kielcach a [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na wykonanie przedmiotu zamówienia pn. Część I „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce”, na kwotę 5.513.128,71 zł brutto termin zakończenia realizacji przedmiotu umowy do dnia 15.11.2020 r. wraz z aneksami, o nr:
- 1 z dnia 08.05.2020 r., dotyczący wskazania zakresu robót budowlanych wykonywanych przy udziale podwykonawców,
 - 2 z dnia 22.05.2020 r., dotyczący wskazania zakresu robót budowlanych wykonywanych przy udziale podwykonawców,
 - 3 z dnia 09.06.2020 r., dotyczący wskazania zakresu robót budowlanych wykonywanych przy udziale podwykonawców,
 - 4 z dnia 25.06.2020 r., dotyczący wskazania zakresu robót budowlanych wykonywanych przy udziale podwykonawców,
 - 5 z dnia 10.07.2020 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę brutto 5.566.974,86 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych nieobjętych zamówieniem podstawowym, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy, polegających na usunięciu warstwy ziemi urodzajnej na odcinku al. Solidarności o łącznej powierzchni 7357 m², wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 5 z dnia 03.07.2020 r.,

- 6 z dnia 13.07.2020 r., dotyczący wskazania zakresu robót budowlanych wykonywanych przy udziale podwykonawców,
 - 7 z dnia 28.08.2020 r., dotyczący wskazania zakresu robót budowlanych wykonywanych przy udziale podwykonawców,
 - 8 z dnia 09.10.2020 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę brutto 5.654.522,98 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych nieobjętych zamówieniem podstawowym, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy, polegających na wykonaniu dwóch zjazdów publicznych w ciągu ścieżki rowerowej, wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 8 z dnia 05.10.2020 r.,
 - 9 z dnia 12.10.2020 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę brutto 5.675.751,77 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych nieobjętych zamówieniem podstawowym, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy, polegających na wykonaniu regulacji studni teletechnicznych, wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 9 z dnia 07.10.2020 r.,
 - 10 z dnia 02.11.2020 r., dotyczący zmiany terminu wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 15.12.2020 r. wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 10 z dnia 19.10.2020 r.,
 - 11 z dnia 12.11.2020 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę brutto 5.715.197,82 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych nieobjętych zamówieniem podstawowym, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy, polegających na wyremontowaniu połączenia ulicy Wrzosowej z ulicami Grenadierów i Bąkową, wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 11 z dnia 09.11.2020 r.,
 - 12 z dnia 23.11.2020 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę brutto 5.732.896,18 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy, polegających na wykonaniu robót rozbiórkowych oraz budowie konstrukcji nowej nawierzchni przy wjeździe do Przedszkola Samorządowego nr 39, wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 12 z dnia 18.11.2020 r.,
 - 13 z dnia 24.11.2020 r., dotyczący wskazania zakresu robót budowlanych wykonywanych przy udziale podwykonawców,
 - 14 z dnia 02.12.2020 r., dotyczący zmiany terminu wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 31.01.2021 r. wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 14 z dnia 26.11.2020 r.,
 - 15 z dnia 25.01.2021 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę brutto 5.817.646,84 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych w zakresie branży drogowej i teletechnicznej, niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy, wraz z wnioskiem o sporządzenie aneksu nr 15 z dnia 21.01.2021 r.,
- 31) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 510050372-N-2020 z dnia 19.03.2020 r.,

- 32) Ogłoszenie o zmianie umowy zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 560128561-N-2020 z dnia 16.07.2020 r.,
- 33) Ogłoszenie o zmianie umowy zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 560216444-N-2020 z dnia 02.11.2020 r.,
- 34) Ogłoszenie o zmianie umowy zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 560216449-N-2020 z dnia 02.11.2020 r.,
- 35) Ogłoszenie o zmianie umowy zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 560236255-N-2020 z dnia 24.11.2020 r.,
- 36) Ogłoszenie o zmianie umowy zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 560412440-N-2021 z dnia 04.02.2021 r.,
- 37) Ogłoszenie o zmianie umowy zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 560411503-N-2021 z dnia 02.02.2021 r.,
- 38) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego oznaczenie sprawy: „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie II (postępowanie nr WZP.26.1.01.2020), zatwierdzony w dniu 16.04.2020 r.,
- 39) Plan postępowań o udzielenie zamówień przewidywanych do przeprowadzenia w roku finansowym 2020 – roboty budowlane z dnia 17.01.2020 r., zaktualizowany w dniach 05.02.2020 r. i 06.08.2020 r.,
- 40) Rejestr elektroniczny umów powyżej 30.000 euro zawartych w 2020 r.,
- 41) Informacja pokontrolna Nr KC.I-432.74.3.2019/PB-3 z dnia 10.09.2020 r.,
- 42) Informacja pokontrolna Nr KC.I-432.74.4.2019/KKC-4 z dnia 30.12.2020 r.,
- 43) Informacja pokontrolna Nr KC.I-432.420.1.2021/PP-5 z dnia 05.08.2021 r.

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- nie dokonał niedozwolonej zmiany umowy z wykonawcą,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt A)1.49) niniejszego podsumowania,
- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 wymienione w pkt A)1.1.3) i 7) niniejszego podsumowania,
- 4) Dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko (ooś):
 - Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (ooś) z dnia 22.06.2018 r.,
 - Deklaracja RDOŚ w Kielcach z dnia 27.04.2018 r. jako organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000, w której stwierdzono, że projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000,
 - Wniosek Gminy Kielce – Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach znak WP.RPD.4020.1.1.2016.AŚN z dnia 21.03.2016 r., o wyrażenie opinii w kwestii konieczności uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji inwestycji pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, złożony do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach w dniu 23.03.2016 r.,
 - Pismo Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.070.22.2016.MM.1 z dnia 12.04.2016 r., informujące Miejski Zarząd Dróg w Kielcach, że przedmiotowa inwestycja nie kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko,
 - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 20.04.2018 r. o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyrekcję Ochrony Środowiska (GDOŚ).

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84–84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19–19 (PL)).

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt A)1.49) niniejszego podsumowania,

- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 wymienione w pkt A)1.1.3) i 7) niniejszego podsumowania,
- 4) Statut Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach (tekst ujednolicony z dnia 19 października 2017 r.),
- 5) Statut Miasta Kielce, stanowiący załącznik do uchwały Nr XXXIV/723/2016 Rady Miasta Kielce z dnia 8 grudnia 2016 r.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt I.1.6) niniejszego protokołu,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt I.1.49) niniejszego protokołu,
- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 wymienione w pkt I.1.1.3) i 7) niniejszego protokołu,
- 4) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta <https://www.mzd.kielce.pl>,
- 5) Tabliczki informacyjne umieszczone w miejscu realizacji projektu,
- 6) Tablica pamiątkowa umieszczona przy siedzibie Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach przy ul. Prendowskiej 7,
- 7) Dokumentacja i korespondencja związana z projektem,
- 8) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 27.08.2021 r., dotyczące promocji projektu w zakresie tablic informacyjnych i tablicy pamiątkowej.

W dniu 18.08.2021 przeprowadzono oględziny oznaczenia miejsca realizacji projektu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy Beneficjent zapewnił identyfikację, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt A)1.49) niniejszego podsumowania,
- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 wymienione w pkt A)1.1.3) i 7) niniejszego podsumowania.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wnioskach o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.06.02.00-26-0018/16-013	1.352.482,83	299.739,11	1.352.482,83	299.739,11	4,5122
2	RPSW.06.02.00-26-0018/16-014	1.240.638,72	274.952,07	1.240.638,72	274.952,07	4,5122

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.06.02.00-26-0018/16-013	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
2	RPSW.06.02.00-26-0018/16-014	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt A)1.49) niniejszego podsumowania,
- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 wymienione w pkt I.1.1.3) i 7) niniejszego podsumowania,
- 4) Zarządzenie nr 2/2018 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 3 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości i obiegu dokumentów finansowo- księgowych oraz Zakładowego planu kont Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach,
- 5) Zarządzenie nr 4/2018 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 12 lutego 2018 r., zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości i obiegu dokumentów finansowo- księgowych oraz Zakładowego planu kont Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach,
- 6) Raporty obrotów za okres 01.06 – 14.12.2020 r. nw. kont analitycznych:
 - ██████████ Środki trwałe w budowie (inwestycje) - Budowle - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Inwestycje dofinansowane przez UE - wkład własny - Roboty budowlane- Inwestycje drogowe,
 - ██████████ Środki trwałe w budowie (inwestycje)-Budowle-Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Inwestycje dofinansowane przez UE - wkład własny - Pozostałe koszty związane z realizacji zadania-Inwestycje drogowe,
 - ██████████ Środki trwałe w budowie (inwestycje) - Budowle-Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Inwestycje dofinansowane przez UE - zaliczka -Roboty budowlane - Inwestycje drogowe,
 - ██████████ Środki trwałe w budowie (inwestycje) – Budowle - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Inwestycje dofinansowane przez UE – zaliczka - Pozostałe koszty związane z realizacji zadania - Inwestycje drogowe,
 - ██████████ Środki trwałe w budowie (inwestycje) – Budowle - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Inwestycje dofinansowane przez UE – refundacja - Roboty budowlane - Inwestycje drogowe
 - ██████████ Środki trwałe w budowie (inwestycje) – Budowle - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Inwestycje dofinansowane przez UE - refundacja - Pozostałe koszty związane z realizacji zadania - Inwestycje drogowe,
 - ██████████ Rozrachunki z dostawcami - Rozrachunki z tytułu wydatków budżetowych inwestycyjnych UE - dz. 600 rozdz. 60016 - Finansowanie ze środków UE - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - ██████████

- [REDACTED] Rozrachunki z dostawcami - Rozrachunki z tytułu wydatków budżetowych inwestycyjnych UE - dz. 600 rozdz. 60016 - Finansowanie ze środków UE - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - [REDACTED],
- [REDACTED] Rozrachunki z dostawcami-Rozrachunki z tytułu wydatków budżetowych inwestycyjnych UE-dz. 600 rozdz. 60016-Środki z budżetu miasta na współfinansowanie projektu-Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce , jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - [REDACTED],
- [REDACTED] Rozrachunki z dostawcami-Rozrachunki z tytułu wydatków budżetowych inwestycyjnych UE - dz. 600 rozdz. 60016- Środki z budżetu miasta na współfinansowanie projektu - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce , jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - [REDACTED]
- [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki - Budowa i modernizacja ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - dz. 600 rozdz. 60016 - Środki z budżetu miasta na współfinansowanie projektu - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej – A,
- [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki – Refundacja - Budowa i modernizacja ścieżek rowerowych w gminie Kielce - dz. 600 rozdz. 60016 - Finansowanie ze środków UE - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce, jako element zrównoważonej mobilności miejskiej – B,
- [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki - Zaliczka - Budowa i modernizacja ścieżek rowerowych w gminie Kielce - dz. 600 rozdz. 60016 - Finansowanie ze środków UE - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w Gminie Kielce , jako element zrównoważonej mobilności miejskiej – B,
- [REDACTED] Projekty UE - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Wydatki projektowe - Wydatki kwalifikowane - Wkład własny,
- [REDACTED] Projekty UE - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Wydatki projektowe - Wydatki kwalifikowane - Środki UE,
- [REDACTED] Projekty UE - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej - Wydatki projektowe - Wydatki niekwalifikowane - Wkład własny.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

3. **Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty, stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt A)1.49) niniejszego podsumowania,
- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 wymienione w pkt A)1.1.3) i 7) niniejszego podsumowania.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie / umowie określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, produktu i rezultatu,
- projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie / umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

4. **Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 ? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymieniona w pkt A)1.49) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013, wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,

- 3) Karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16, w zakresie weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013, zatwierdzona w dniu 30.12.2020 r.,
- 4) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.29.2020 z dnia 30.12.2020 r., informujące Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią złożony dnia 09.10.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.352.482,83 zł,
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014, wymieniony w pkt A)1.1.7) niniejszego podsumowania,
- 6) Karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16, z dnia 30.12.2020 r., w zakresie weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014, z zatwierdzoną kwotą płatności refundacyjnej w kwocie 23.395,29 zł,
- 7) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.29.2020 z dnia 30.12.2020 r., informujące Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią złożony dnia 30.10.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.240.638,72 zł, kwotę do wypłaty w formie refundacji 23.395,29 zł,
- 8) Dyspozycja z dnia 03.08.2020 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta tytułem zaliczki we wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-012 w kwocie 1.700.000,00 zł,
- 9) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta, zatwierdzona w dniu 03.08.2020 r.,
- 10) Zlecenie płatności nr 59034/2020/U2 z dnia 03.08.2020 r., dotyczące przekazania w dniu 05.08.2020 r. Gminie Kielce zaliczki w kwocie 1.700.000,00 zł,
- 11) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.42.2020 z dnia 14.08.2020 r., informujące Beneficjenta, że w dniu 05.08.2020 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK została przekazana płatność dofinansowania w kwocie 1.700.000,00 zł ze środków EFRR, stanowiąca płatność zaliczkową, zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-012,
- 12) Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 13.07.2020 r., dotyczące płatności zaliczkowej,
- 13) Dyspozycja z dnia 05.01.2021 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta tytułem refundacji we wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 w kwocie 23.395,29 zł,
- 14) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta, zatwierdzona w dniu 05.01.2021 r.,
- 15) Zlecenie płatności nr 177/2021/U2 z dnia 05.01.2021 r., dotyczące przekazania w dniu 11.01.2021 r. Gminie Kielce refundacji w kwocie 23.395,29 zł,
- 16) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.42.2020 z dnia 13.01.2021 r., informujące, że w dniu 11.01.2021 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK została przekazana płatność dofinansowania w kwocie 23.395,29 zł ze środków EFRR, stanowiąca płatność refundacyjną, zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014,
- 17) Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 30.10.2020 r., dotyczące płatności refundacyjnej,
- 18) Karta zaliczki – wydruk z systemu SL 2014,

- 19) Wyciągi bankowe z rachunku bankowego Gminy Kielce do obsługi projektu o nr 20 1050 1461 1000 0024 4636 8181 „Bud. i moderniz. sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce”, w tym:
- z dnia 06.08.2020 r., dokumentujący wpływ w dniu 05.08.2020 r. z Ministerstwa Finansów płatności pośredniej nr 7 - zaliczki w kwocie 1.700.000,00 zł,
 - z dnia 12.01.2021 r., dokumentujący wpływ w dniu 11.01.2021 r. z Ministerstwa Finansów płatności pośredniej nr 10 - refundacji w kwocie 23.395,29 zł,
- 20) Deklaracja wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., przekazana do IC w dniu 15.01.2021 r., zatwierdzona w dniu 26.03.2021 r.; kurs euro 4,5122,
- 21) Wniosek o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., przekazany przez IC do KE w dniu 29.03.2021 r.; data refundacji z KE 20.04.2021 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 ujęta według kursu euro 4,5122.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie, z wyjątkiem uchybień w zakresie informacji i promocji opisanych w pkt B)1.5 niniejszego podsumowania i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Projekt nr RPSW.06.02.00-26-0018/16 pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16 w ramach Działania 6.2 „Promowanie

strategii niskoemisyjnych oraz zrównoważona mobilność miejska – ZIT KOF” Osi priorytetowej 6 „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, październik 2016 r., opublikowanym w dniu 06.10.2016 r. na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz w dniu 07.10.2016 r. na portalu funduszy europejskich www.funduszeuropejskie.gov.pl,

- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-00 z dnia 29.06.2018 r. wraz z aneksami, z wyjątkiem prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych w zakresie oznaczania miejsca realizacji projektu, opisanych w pkt B)1.5 niniejszego podsumowania.
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Oględziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 18.08.2021 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu.

1.1. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Wydatki ujęte w objętych badaniem wnioskach o płatność, o nr: RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” znak: MliR/2014-2020/12(4) z dnia 22 sierpnia 2019 r., Regulaminie naboru nr RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach – jednostkę budżetową Gminy Kielce,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1 niniejszego podsumowania ustaleń,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- zawierały podatek VAT za wyjątkiem wydatków, dotyczących robót budowlanych w zakresie „branży drogowej – przystanki, zatoki i wiaty autobusowe”,
- zostały ujęte w:
 - w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., przekazanej do IC w dniu 15.01.2021 r., zatwierdzonej w dniu 26.03.2021 r.; kurs euro 4,5122,
 - we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., przekazanym

przez IC do KE w dniu 29.03.2021 r.; data refundacji z KE 20.04.2021 r.; deklaracja
wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 została ujęta według kursu euro 4,5122.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent udzielając zamówień publicznych na podstawie przeprowadzonych nw. postępowań w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 z późn. zm.):

- a) wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie I”,
- b) wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej Część II A) „Przebudowa i budowa chodników w pasach drogowych na terenie miasta Kielce” B) „Budowa kanałów technologicznych w pasach drogowych Miasta Kielce” – zadanie II”,
- zastosował właściwy tryb postępowania,
 - wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
 - nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
 - zachował wymagane terminy,
 - zastosował prawidłowe, niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny,
 - wybrał najkorzystniejszą ofertę,
 - podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
 - nie dokonał niedozwolonej zmiany umowy z wykonawcą,
 - zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania i pisemności.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach przedmiotowego projektu, tj. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej” nie jest przedsięwzięciem infrastrukturalnym wymienionym w załączniku I i II Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L 26/1 z 28.01.2012 r.), zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre

przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. Nr 213, poz. 1397 z późn. zm.).

Miejski Zarząd Dróg w Kielcach pismem znak: WP.RPD.4020.1.1.2016.AŚN z dnia 21.03.2016 r., złożył w dniu 23.03.2016 r. do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach wniosek o wyrażenie opinii w kwestii konieczności uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji inwestycji pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, załączając zestawienie ścieżek oraz mapą poglądową.

Pismem znak: WOO-I.070.22.2016.MM.1 z dnia 12.04.2016 r. Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Kielcach poinformowała Miejski Zarząd Dróg w Kielcach, że przedmiotowa inwestycja, dotycząca budowy i modernizacji ścieżek rowerowych, nie kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko.

Beneficjent jest w posiadaniu deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000, tj. RDOŚ w Kielcach z dnia 27.04.2018 r., w której stwierdzono, że projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent pomocy Gmina Kielce jest jednostką samorządu terytorialnego, a współfinansowane przedsięwzięcie ma na celu realizację zadań własnych gminy, stosownie do art. 7 ust. 1 pkt 2) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020, poz. 713 t.j.), tj. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego.

Projekt jest realizowany przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach - jednostkę budżetową Gminy Kielce, działająca na podstawie statutu, przyjętego uchwałą Nr XXXVIII/789/2005 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 17 marca 2005 r. wraz z uchwałami zmieniającymi (tekst ujednolicony z dnia 19 października 2017 r.) powołaną do pełnienia funkcji inwestora budowy dróg, chodników, dojazdów, parkingów, ścieżek rowerowych, wraz z niezbędną infrastrukturą (w tym oświetleniem i kanalizacją deszczową) oraz urządzeniami i obiektami towarzyszącymi, realizowanych poza pasami drogowymi w ramach lokalnych inicjatyw inwestycyjnych i budżetu obywatelskiego.

Wsparcie otrzymane przez Gminę Kielce/Miejski Zarząd Dróg w Kielcach w ramach projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako

element zrównoważonej mobilności miejskiej”, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W trakcie audytu, stwierdzono naruszenie obowiązków w zakresie informacji i promocji, dotyczących oznaczenia miejsca realizacji projektu, wynikających z postanowień § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu z dnia 29.06.2018 r. Podczas przeprowadzonych w dniu 18.08.2021 r. oględzin w zakresie realizacji ww. zadań inwestycyjnych:

- Zadanie I (ul. Warszawska - odcinek od skrzyżowania z ul. Orkana do skrzyżowania z ul. Witosa, ul. Jaworskiego - odcinek od skrzyżowania z ul. Warszawską do istniejącej ścieżki w ul. Nowaka-Jeziorańskiego, ul. Orkana - odcinek od skrzyżowania z ul. Klonową do skrzyżowania z ul. Warszawską, ul. Klonowa - odcinek połączenia z ul. Jesionową i ścieżką biegnącą w dolinie rzeki Silnicy do istniejącej ścieżki w rejonie skrzyżowania z ul. Turystyczną),
- Zadanie II (al. Solidarności od ul. Leszczyńskiej do wjazdu do ul. Wschodniej (strona wschodnia) oraz z budową połączeń z ddr w ul. Nowaka-Jeziorańskiego, ul. Wrzosowa odc. od „Ronda Czwartaków” do basenu „Foka”, Połączenie ul. Piekoszowskiej z ul. Bernardyńską),

ustalono, że Beneficjent w ramach działań informacyjno-promocyjnych umieścił w miejscu realizacji projektu tj. na początku oraz końcu każdego z ww. odcinków ścieżek rowerowych tablice informacyjne **o wymiarach 24x20 cm.**

W przedmiotowym zakresie Beneficjent złożył w dniu 27.08.2021 r. wyjaśnienie, z którego wynika, że miejsca realizacji projektu zostały oznaczone tabliczkami informacyjnymi w trakcie prowadzenia robót budowlanych o wymiarach 20x24 cm, zgodnie z punktem 11 Studium Wykonalności Inwestycji, które jest integralną częścią pozytywnie zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie przedmiotowego projektu.

Postanowienia § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu z dnia 29.06.2018 r. zobowiązują Beneficjenta do prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych, zgodnie z wymogami, określonymi w „Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

Umieszczenie w miejscu realizacji projektu tablic informacyjnych o wymiarach 24 x 20 cm stanowi naruszenie zapisów pkt 12.2 ww. „Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”, aktualizacja z 21 lipca 2017 r., zgodnie z którymi **minimalny rozmiar tablicy informacyjnej to 80x120 cm (wymiar europejski).**

W pozostałym zakresie potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 29.06.2018 r. poprzez:

- zamieszczenie tablicy pamiątkowej o wymiarach 120 x 80 cm przy siedzibie Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach przy ul. Prendowskiej 7,
- opublikowanie na własnej stronie internetowej informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

1.6 Zgodność wydatków z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych, tj. wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt jest w trakcie realizacji.

Zgodnie z założeniami, określonymi w pkt X wniosku o dofinansowanie projekt ma pozytywny wpływ na zasady eliminujące nierówność i promujące równość kobiet i mężczyzn, co potwierdzono w trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 18.08.2021 r. w zakresie realizacji zadania I oraz zadania II, tj.:

- infrastruktura powstała w ramach inwestycji jest ogólnodostępna dla każdego użytkownika bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, pochodzenie etniczne, wyznawaną religię, światopogląd, orientację seksualną,
- zastosowano obniżone krawężniki przy przejazdach dla rowerzystów i przejściach dla pieszych oraz płyty betonowe ze specjalnymi „guzkami” w miejscach wejścia na przejścia dla pieszych,
- na odcinku 2 - ul. Jaworskiego - odcinek od skrzyżowania z ul. Warszawską (bez skrzyżowania) do istniejącej ścieżki w ul. Nowaka Jeziorańskiego, zrealizowanym w ramach zadania I zamontowano pochylnię dla osób niepełnosprawnych.

Projekt ze względu na swój charakter pozostaje neutralny wobec zasad polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa, zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków w objętych badaniem wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

3. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W ramach realizowanego projektu nie stosowano uproszczonych form rozliczania wydatków ustalanych zgodnie z zapisami art. 67 ust.1 lit. b) i c) oraz art. 109 ww. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

Przedmiotowy projekt jest w trakcie realizacji.

W pkt XIV *Wskaźniki* wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Budowa i modernizacja sieci ścieżek rowerowych w gminie Kielce jako element zrównoważonej mobilności miejskiej”, Beneficjent określił:

1) wskaźniki produktu (kluczowe):

- długość przebudowanych dróg dla rowerów [km] – 1,59,
- długość wybudowanych dróg dla rowerów [km] – 10,47,

2) wskaźnik rezultatu (specyficzny dla programu):

- liczba osób korzystających z dróg dla rowerów [osoby/rok] – 33.180,00.

W uaktualnionym wniosku o dofinansowanie projektu, złożonym do IZ w dniu 08.06.2021 r. i zatwierdzonym przez IZ pismem znak: IR-VII.432.3.18.2019 z dnia 24.06.2021 r. określono:

1) wskaźnik produktu (kluczowy):

- długość wspartej infrastruktury rowerowej [km] – 10,55,

2) wskaźnik rezultatu (specyficzny dla programu):

- liczba osób korzystających z dróg dla rowerów [osoby/rok] – 33.180,00.

W objętych badaniem wnioskach o płatność, o nr: RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014, Beneficjent wykazał stopień realizacji wskaźników produktu i rezultatu na poziomie 0%, z uwagi na fakt, że przedmiotowa inwestycja była w trakcie realizacji.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

4. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Beneficjent w dniu 05.08.2020 r. otrzymał z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK płatność zaliczkową w kwocie 1.700.000,00 zł, zgodnie z wnioskiem o płatność pośrednią nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-012, o czym został poinformowany pismem IZ znak: IR-XIV.432.6.42.2020 z dnia 14.08.2020 r.

Wniosek o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 za okres 14.07.2020 r. – 09.10.2020 r., przesłany za pomocą systemu SL 2014 w dniu 09.10.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.352.482,83 zł oraz kwotę dofinansowania 898.863,59 zł (w tym rozliczona zaliczka na kwotę 898.863,59 zł), został zatwierdzony przez IZ w dniu 30.12.2020 r., co potwierdza karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16, w zakresie weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013.

Wniosek o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 za okres 10.10.2020 r. – 30.10.2020 r., przesłany za pomocą systemu SL 2014 w dniu 30.10.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.240.638,72 zł oraz kwotę dofinansowania 824.531,70 zł (w tym rozliczona zaliczka na kwotę 801.136,41 zł, refundacja w kwocie 23.395,29 zł), został zatwierdzony przez IZ w dniu 30.12.2020 r., co potwierdza karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.06.02.00-IZ.00-26-066/16, w zakresie weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014.

Beneficjent w dniu 11.01.2021 r. otrzymał z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK płatność w kwocie 23.395,29 zł, stanowiąca płatność refundacyjną zgodnie z wnioskiem o płatność końcową nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 o czym został poinformowany pismem IZ znak: IR-XIV.432.6.42.2020 z dnia 13.01.2021 r.

Ww. wnioski o płatność stanowiły rozliczenie płatności zaliczkowej, otrzymanej w dniu 05.08.2020 r. w kwocie 1.700.000,00 zł.

Zatwierdzone przez IZ wnioski o płatność, o nr RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 zostały zadeklarowane:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D07/20-00 za okres do 31.12.2020 r., przekazanej do IC w dniu 15.01.2021 r., zatwierdzonej w dniu 15.02.2021 r.;
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W07/20-00 za okres do 31.12.2020 r., przekazanym przez IC do KE w dniu 15.02.2021 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-00 została ujęta według kursu euro 4,5471,

w tym:

- RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.352.482,83 zł, wkład publiczny 1.352.482,83 zł, dofinansowanie 898.863,59 zł,
- RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.240.638,72 zł, wkład publiczny 1.240.638,72 zł, dofinansowanie 824.531,70 zł.

Deklaracja IZ nr RPSW.IZ.00-D07/20-00 oraz wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W07/20-00 zostały wycofane w dniu 24.03.2021 r.

Ww. wnioski o płatność nr: RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 i RPSW.06.02.00-26-0018/16-014, zostały ponownie zadeklarowane w skorygowanych:

- deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., przekazanej do IC w dniu 15.01.2021 r., zatwierdzonej w dniu 26.03.2021 r.; kurs euro 4,5122,
- wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., przekazany przez IC do KE w dniu 29.03.2021 r.; data refundacji z KE 20.04.2021 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 została ujęta według kursu euro 4,5122, w tym:
 - RPSW.06.02.00-26-0018/16-013 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.352.482,83 zł, wkład publiczny 1.352.482,83 zł, dofinansowanie 898.863,59 zł,
 - RPSW.06.02.00-26-0018/16-014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.240.638,72 zł, wkład publiczny 1.240.638,72 zł, dofinansowanie 824.531,70 zł.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.06.02.00-26-0018/16-013	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.06.02.00-26-0018/16-014	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Michał Małecki – Główny ekspert skarbowy

GLÓWNY EKSPERT SKARBOWY

Michał Małecki

Tomasz Pawłowski – Naczelnik Wydziału

NACZELNIK WYDZIAŁU

Tomasz Pawłowski

